

ELLEN OG OVE ARKILS FOND

Årsrapport for 2015

Søndergård Alle 4, 6500 Vojens
CVR-nr. 84 83 09 17

Godkendt på fondens årsmøde, den 27. april 2016



.....
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsens påtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsens beretning	
Fondsoplysninger	3
Ledelsens beretning for 2015	4
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsens regnskabspåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Ellen og Ove Arkils Fond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i fondens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af fondens finansielle stilling.

Haderslev, den 27. april 2016

Fondsbestyrelsen:



Jesper Arkil, formand



Jens Skjød-Arkil



Michael Raadam



Heine Heinsvig



Dorte Hessellund Sørensen



Henrik Styrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Ellen og Ove Arkils Fond og fondsmyndigheden

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ellen og Ove Arkils Fond for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fondens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Haderslev den 27. april 2016

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Peter Gath
statsaut. Revisor


Anders Blaavand
statsaut. revisor

Fondsoplysninger

Ellen og Ove Arkils Fond

Søndergård Alle 4
6500 Vojens

CVR-nr.: 84 83 09 17

Hjemsted: Haderslev

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Fondsbestyrelse

Jesper Arkil, formand

Jens Skjøt-Arkil

Michael Raadam

Heine Heinsvig

Dorte Hessellund Sørensen

Henrik Styrup

Revision

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

Ledelsens beretning for 2015

Fondens formål

Erhvervsmæssige formål

Fondens primære formål er at sikre og underbygge det økonomiske grundlag for de af Arkil Holding A/S-koncernen drevne virksomheder og til gavn for såvel virksomhederne som disses medarbejdere.

Resultat for regnskabsåret

Fondens årsregnskab udviser et overskud på tkr. 4.933 i sammenligning med et overskud på tkr. 6.006 i 2014.

Fondens balance udviser en samlet aktivmasse på 27.431 tkr. og en egenkapital på 27.131 tkr.

Uddelinger

Der er i årets løb uddelt 315 tkr. (2014: 317 tkr.).

Der er af årets resultat foretaget konsolidering af fondsformuen med 4.618 tkr. (2014: 5.689 tkr.).

Redegørelse for god fondsledelse

Ellen og Ove Arkils Fond ledes af en bestyrelse på seks medlemmer og holder minimum to årlige møder. Bestyrelsens medlemmer vælges for to år ad gangen på årsmødet, og et bestyrelsesmedlem kan ikke beklæde denne post længere end til det årsmøde hvor personen er fyldt 75 år.

Fondens bestyrelse søger til stadighed at sikre, at fondens ledelse og kontrolsystemer er effektive, hensigtsmæssige og velfungerende.

En række interne politikker og procedurer er vedtaget og vedligeholdes løbende med henblik på at sikre en hensigtsmæssig og passende styring af fonden.

Komiteén for god Fondsledelse offentliggjorde i december 2014 Anbefalinger for god Fondsledelse. Det overordnede mål med Anbefalingerne for god Fondsledelse er at bidrage til, at bestyrelsen varetager fondens formål og interesser, og forvalter fonden i overensstemmelse med god skik for ledelse af erhvervsdrivende fonde.

Bestyrelsen ønsker at sikre, at fondens aktivitets- og uddelingsformål fremmes mest muligt, og at ledelsen og øvrige medarbejdere i den daglige drift alene varetager fondens interesser.

Bestyrelsen varetager endvidere fondens interesser i forhold til fondens besiddelse af værdipapirer i Arkil Holding A/S, blandt andet ved udøvelsen af aktivt ejerskab i denne.

Bestyrelsen ønsker gennem kompetent og professionel ledelse af fonden at sikre stifters vilje, fondens vedtægt og den til enhver tid gældende lovgivning.

Anbefalingerne medvirker til gennemsigtighed og åbenhed omkring bestyrelsens arbejde og bidrager til at sikre grundlaget for god ledelse af erhvervsdrivende fonde.

Der er 16 anbefalinger. Anbefalingerne for god Fondsledelse af december 2014 kan rekvireres på Komiteén for god Fondsledelses hjemmeside:

<https://godfondsledelse.dk/sites/default/files/anbefalingerforgodfondsledelse.pdf>

Ellen og Ove Arkils Fond følger med en enkelt undtagelse anbefalingerne. Undtagelsen er, at antallet af uafhængige bestyrelsesmedlemmer udgør et bestyrelsesmedlem ud af en samlet bestyrelse på seks medlemmer.

I overensstemmelse med anbefaling 2.3.4 og 2.4.1 kan det oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

	Jesper Arkil	Jens Skjød-Arkil	Michael Raadam
Stilling	Adm. direktør i Arkil Holding A/S og Arkil A/S	Direktør, Forretningsudvikling, Arkil Holding A/S	Research Manager
Alder	41	34	53
Køn	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	21. april 2008	3. december 2014	25. april 2012
Genvalg har fundet sted?	Ja, senest 30. april 2014	Nej	Ja, senest 30. april 2014
Udløb af valgperiode	2016	2016	2016
Medlemmets særlige kompetencer	Erhvervserfaring	Erhvervserfaring	Erhvervserfaring
Øvrige ledelseserhverv	Formand for Danske Anlægsentreprenører, bestyrelsesmedlem i European International Contractors (EIC), Berlin. Direktør i Arkil Holding GmbH, Bestyrelsesformand i Arkil Fundering A/S og Arkil Ltd., bestyrelsesmedlem i SAW Asphaltsplytt-Werke GmbH & Co. KG, Inpipe GmbH, Inpipe Sweden AB.	Bestyrelsesformand i Inpipe Sweden AB, Inpipe GmbH. Bestyrelsesmedlem i Traffics A/S, PV Greve A/S, Infra Group ApS, Arkil Ltd.	Formand for Index-Danmark Metodeudvalget, Medlem af Læsertalsudvalget under IndexDanmark Metodeudvalget, Medlem af Danske Medier Research's Analyseudvalg
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Nej	Nej	Nej

	Heine Heinsvig	Dorte Hessellund Sørensens	Henrik Styrup
Stilling	Økonomidirektør i Arkil Holding A/S og Arkil A/S	SFO-leder på Mørke Skole	Direktør
Alder	66	54	60
Køn	Mand	Kvinde	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	17. november 1997	27. april 2009	28. april 2015
Genvalg har fundet sted?	Ja, senest 28. april 2015	Ja, senest 28. april 2015	Nej
Udløb af valgperiode	2017	2017	2016
Medlemmets særlige kompetencer	Erhvervserfaring	Erhvervserfaring	Erhvervserfaring
Øvrige ledelseserhverv	Bestyrelsesmedlem i Arkil Fundering A/S, Arkil Ltd., Inpipe Sweden AB, Inpipe GmbH, SAW Asphaltspalt-Werke GmbH & Co. KG	Nej	Ejer/Direktør Styrup Holding og Styrup Invest, medejer og bestyrelsesformand i EAC Danmark
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Nej	Nej	Ja

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Fondens uddelingspolitik er forankret i Ellen og Ove Arkils vedtægter, senest opdateret den 28. april 2015.

Fondens uddelingspolitik tager udgangspunkt i fondens formålsbeskrivelse, som er opdelt i følgende 3 kategorier:

- A. At sikre og underbygge det økonomiske grundlag for de af Arkil Holding A/S-koncernen drevne virksomheders fortsatte beståen og videre udvikling på en sund forretningsmæssig basis til gavn for såvel selskabet som dets medarbejdere. Fonden kan herunder medvirke til, at der i de af Arkil Holding A/S drevne virksomheder gennemføres ønskelige eller hensigtsmæssige strukturændringer og/eller rationaliseringer, herunder fusionering.
- B. At yde støtte i form af tilskud, rentefrie lån eller lavt forrentede lån til:
 - 1. uddannelse og/eller studieophold, herunder dygtiggørelse af medarbejderne i Arkil Holding A/S-koncernen samt højnelse af sikkerheden på arbejdspladserne,
 - 2. veltjente medarbejdere i Arkil Holding A/S-koncernen og/eller disses efterladte,
 - 3. almenvælgørende eller almennyttige formål, herunder specielt forskning inden for teknologiske og erhvervsmæssige områder samt kulturelle formål.
- C. At belønne en betydende eller betydelig indsats inden for Arkil Holding A/S-koncernens virksomhedsområder eller inden for de foran under B 3) anførte områder. Belønningen kan efter bestyrelsens skøn ske ved, at der indstiftes en pris, der uddeles højst en gang årligt.

Fondens uddelinger besluttet på fondens bestyrelsesmøder. Efter vedtægterne afholdes der mindst to årlige bestyrelsesmøder. Af disse bestyrelsesmøder udgør det ene møde ligeledes fondens årsmøde, hvor årsrapporten behandles.

På årsmødet fastsættes endvidere en uddelingsramme for det kommende år.

Uddelinger sker efter bestyrelsens bestemmelse efter eller uden ansøgning.

Alle ansøgninger modtages og behandles af fondens formand, som sikrer, at disse er i overensstemmelse med fondens uddelingsformål. Ansøgninger i overensstemmelse hermed modtages og behandles på næstkommende bestyrelsesmøde. Bestyrelsen beslutter derefter uddelingerne og sikrer i den forbindelse, at fondens midler anvendes forsvarligt og i overensstemmelse med vedtægterne.

Den del af det samlede rådighedsbeløb, der ikke anvendes til uddelinger, kan efter bestyrelsens skøn helt eller delvist henlægges til grundkapitalen eller helt eller delvist til reserverne.

Der henvises til note 3 hvor årets uddelinger kan ses.

Forventet udvikling

I 2016 forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Ellen og Ove Arkils Fond er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Aktier

B-aktier i Arkil Holding A/S er optaget til børskurs. Som aktieudbytte i Arkil Holding A/S indtægtsføres de i regnskabsåret modtagne udbytter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat er opgjort efter reglerne i fondsbeskatningsloven.

Skattelovgivningen tillader fonde skattemæssigt fradrag for hensættelser til senere uddeling. Dette betyder, at fonden kan reducere en eventuel positiv skattepligtig indkomst til nul ved i opgørelsen af den skattepligtige indkomst at foretage indregning af en skattemæssig hensættelse til senere uddeling.

Den skattemæssige hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet skattemæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå.

Udskudte skatteforpligtelser indregnes ikke i årsregnskabet, idet det ikke anses for sandsynligt, at de kommer til beskatning som følge af, at det er fondens hensigt at uddele/anvende alle indtjente midler i overensstemmelse med fondens formål. Sådanne uddelinger/anvendelser er fradragsberettigede i fondens skattepligtige indkomst og vil således medføre, at fonden ikke vil ifalde skattepligt.

Opstillingsform

Opstillingsformen er for så vidt angår resultatopgørelsen fraveget. Den valgte opstillingsform udviser efter ledelsens vurdering et mere retvisende billede af fondens indtjening, jf. årsregnskabslovens § 23 stk. 4.

Generelt om indregning om måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

	Note	2015	2014
Aktieudbytte		243.750	243.750
Renteudgifter		-7.157	0
Kursregulering af aktier		4.777.500	5.801.250
Rejseudlæg		0	-470
Andre udgifter	1	-81.666	-38.528
Resultat før skat		4.932.427	6.006.002
Skatter inkl. finansieringstillæg	2	429	184
Resultat		4.932.856	6.006.186
Der foreslås disponeret således:			
Årets uddelinger	3	315.000	317.169
Heraf anvendt af uddelingsramme		-315.000	-317.169
Overført til uddelingsramme		340.000	340.000
Overført resultat		4.592.856	5.666.186
		4.932.856	6.006.186

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
Aktiver			
Aktier	4	25.447.500	20.670.000
Anlægsaktiver i alt		25.447.500	20.670.000
Tilgodehavende selskabsskat	7	53.625	53.625
Nordea Bank, Haderslev		1.929.698	1.789.342
Omsætningsaktiver i alt		1.983.323	1.842.967
Aktiver i alt		27.430.823	22.512.967

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
Passiver			
Grundkapital		1.800.000	1.800.000
Uddelingsramme	5	390.102	365.102
Overført resultat	6	24.940.721	20.347.865
Egenkapital i alt		27.130.823	22.512.967
Selskabsskat	7	0	0
Anden gæld		300.000	0
Gældsposter i alt		300.000	0
Passiver i alt		27.430.823	22.512.967

Noter

Note nr.		2015	2014
1	Personaleudgifter		
	Der har i regnskabsåret ikke været nogen ansatte i fonden, og der er udbetalt 30.000 kr. i vederlag til bestyrelsen. (2014: 30 t.kr.)		
	I ovennævnte med anbefalinger om god fondsledning kan vederlaget specificeres således:		
	Michael Raadam	10.000	10.000
	Dorte Hessellund Sørensen	10.000	10.000
	Erik Ross Pedersen	10.000	10.000
		30.000	30.000
2	Skatter inkl. finansieringstillæg		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	Restskattetilleg tidligere år	-429	-184
	Årets skatter	-429	-184
3	Årets uddelinger		
	Arkil Holding A/S	300.000	220.000
	Arkil A/S	0	79.169
	Ung netværk, Arkil A/S	0	3.000
	Den Sønderjyske Fonds Mindelegat	15.000	15.000
		315.000	317.169
4	Aktier		
	Kostpris 1. januar	13.771.875	13.771.875
	Regulering af kursværdi primo	6.898.125	1.096.875
	Årets regulering	4.777.500	5.801.250
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	25.447.500	20.670.000
	Nom. 2.437.500 B-Aktier i Arkil Holding A/S		
5	Uddelingsramme		
	Uddelingsramme primo	365.102	342.271
	Henlagt af årets resultat	340.000	340.000
	Uddelinger i regnskabsåret	-315.000	-317.169
	Uddelingsramme ultimo	390.102	365.102
6	Overført resultat		
	Overført resultat primo	20.347.865	14.681.679
	Overført resultat	4.592.856	5.666.186
	Overført resultat ultimo	24.940.721	20.347.865

Noter

Note nr.		2015	2014
7	Selskabsskat		
	Selskabsskat primo	-53.625	-60.938
	Betalt selskabsskat	53.625	60.938
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	Udbytteskat	-53.625	-53.625
	Frivillig indbetaling	0	0
	Selskabsskat ultimo	-53.625	-53.625

8 Nærtstående parter

Bortset fra normalt ledelsesvederlag har der ikke været gennemført transaktioner med bestyrelse eller nærtstående parter, ligesom der ikke på balancedagen er mellemværender med parterne.